

# 北京注册会计师协会

## 业务报告统一编码报备系统

业务报备统一编码：	110101562022545004915
报告名称：	诺思格（北京）医药科技股份有限公司内部控制鉴证报告
报告文号：	致同专字（2022）第 110A004776 号
被审（验）单位名称：	诺思格（北京）医药科技股份有限公司
会计师事务所名称：	致同会计师事务所（特殊普通合伙）
业务类型：	其他鉴证业务
报告日期：	2022 年 03 月 31 日
报备日期：	2022 年 03 月 30 日
签字人员：	董旭(110000032650)， 聂生永(110101560603)
	
(可通过扫描二维码或登录北京注协官网输入编码的方式查询信息)	

说明：本备案信息仅证明该报告已在北京注册会计师协会报备，不代表北京注册会计师协会在任何意义上对报告内容做出任何形式的保证。

诺思格（北京）医药科技股份有限公司  
内部控制鉴证报告

致同会计师事务所（特殊普通合伙）

## 目 录

内部控制鉴证报告	1-2
关于 2021 年 12 月 31 日与财务报表相关的内部控制的评价报告	1-6

## 内部控制鉴证报告

致同专字（2022）第 110A004776 号

诺思格（北京）医药科技股份有限公司全体股东：

我们接受委托，鉴证了诺思格（北京）医药科技股份有限公司（以下简称诺思格公司）董事会对 2021 年 12 月 31 日与财务报表相关的内部控制有效性的认定。诺思格公司董事会的责任是按照《企业内部控制基本规范》建立健全内部控制并保持其有效性，并确保后附的诺思格公司《关于 2021 年 12 月 31 日与财务报表相关的内部控制的评价报告》真实、完整地反映诺思格公司 2021 年 12 月 31 日与财务报表相关的内部控制。我们的责任是对诺思格公司 2021 年 12 月 31 日与财务报表相关的内部控制有效性发表意见。

我们按照《中国注册会计师其他鉴证业务准则第 3101 号——历史财务信息审计或审阅以外的鉴证业务》的规定执行了鉴证工作。在鉴证过程中，我们实施了包括了解、测试和评价与财务报表相关的内部控制设计的合理性和执行的有效性，以及我们认为必要的其他程序。我们相信，我们的鉴证为发表意见提供了合理的基础。

内部控制具有固有局限性，存在由于错误或舞弊而导致错报发生且未被发现的可能性。此外，由于情况的变化可能导致内部控制变得不恰当，或降低对控制政策和程序遵循的程度，根据内部控制鉴证结果推测未来内部控制的有效性具有一定风险。

我们认为，诺思格公司于 2021 年 12 月 31 日在所有重大方面有效地保持了按照《企业内部控制基本规范》建立的与财务报表相关的内部控制。

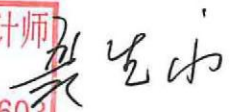
本鉴证报告仅供诺思格公司本次向深圳证券交易所申请向境内社会公众首次公开发行股票并在创业板上市时使用，不得用作任何其他用途。



中国注册会计师



中国注册会计师



中国·北京

二〇二二年三月三十一日

# 诺思格（北京）医药科技股份有限公司

## 关于 2021 年 12 月 31 日与财务报表相关的内部控制的评价报告

诺思格（北京）医药科技股份有限公司全体股东：

诺思格（北京）医药科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）董事会根据《企业内部控制基本规范》（财会[2008]7号）、《企业内部控制应用指引》、《企业内部控制评价指引》、《企业内部控制审计指引》（财会[2010]11号）和其他内部控制监管要求（以下简称“企业内部控制规范体系”），结合本公司内部控制制度和评价办法，在内部控制日常监督和专项监督的基础上，我们对公司 2021 年 12 月 31 日（内部控制评价报告基准日）的内部控制有效性进行了自我评价。

### 一、重要声明

按照企业内部控制规范体系的规定，建立健全和有效实施内部控制，评价其有效性，并如实披露内部控制评价报告是公司董事会的责任。监事会对董事会建立和实施内部控制进行监督。经理层负责组织领导企业内部控制的日常运行。公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证本报告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对报告内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带法律责任。

公司内部控制的目标是合理保证经营管理合法合规、资产安全、财务报告及相关信息真实完整，提高经营效率和效果，促进实现发展战略。由于内部控制存在的固有局限性，故仅能为实现上述目标提供合理保证。此外，由于情况的变化可能导致内部控制变得不恰当，或对控制政策和程序遵循的程度降低，根据内部控制评价结果推测未来内部控制的有效性具有一定的风险。

### 二、内部控制评价结论

根据公司内部控制重大缺陷的认定情况，公司已经建立有效、健全的内控管理制度，各制度得到了充分有效的实施，现有的内控管理制度能够适应公司管理的要求，为编制真实、公允的财务报表提供合理的保证，能够合理保证公司会计信息的真实、合法和完整，确保公司所有资产的安全和完整，同时促进公司各项业务活动有效运行。

自内部控制评价报告基准日至内部控制评价报告发出日之间未发生影响内部控制有效性评价结论的因素。

### 三、内部控制评价工作情况

#### （一）内部控制评价范围

公司按照风险导向原则确定纳入评价范围的主要单位、业务和事项以及高风险领域，评价的范围涵盖了公司合并范围的全部企业，纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的 100%，营业收入合计占公司合并财务报表营业收入总额的 100%。

## （二）内部控制评价业务和事项

纳入评价范围的主要业务和事项包括：公司层面控制、信息系统一般控制、人力资源管理、货币资金管理、资产管理、采购管理、存货管理、销售管理、合同管理、报销管理、投资管理、项目预算管理和研究与开发管理共 13 个业务流程。

## （三）重点关注的高风险领域

重点关注的高风险领域包括：采购管理、销售管理、合同管理和项目预算管理。

上述纳入评价范围的业务和事项以及高风险领域涵盖了公司经营管理的各个方面，不存在重大遗漏。

## 四、内部控制评价的依据及内部控制缺陷认定标准

根据企业内部控制规范体系对重大缺陷、重要缺陷和一般缺陷的认定要求，公司董事会结合行业特征、公司规模、营运情况、风险承受度等因素区分财务报告内部控制和非财务报告内部控制，确定适用于本公司的内部控制缺陷具体认定标准，具体认定标准如下：

### （一）财务报告内部控制缺陷认定标准

类别	认定等级	认定标准
定量标准	重大缺陷	内部控制缺陷可能导致或导致的损失： ①与利润表相关：错报金额 $\geq$ 收入总额的 2%； ②与资产负债表相关：错报金额 $\geq$ 资产总额的 1%
	重要缺陷	内部控制缺陷可能导致或导致的损失： ①与利润表相关：收入总额的 1% $\leq$ 错报金额 $<$ 收入总额的 2%； ②与资产负债表相关：资产总额的 0.5% $\leq$ 错报金额 $<$ 资产总额的 1%
	一般缺陷	内部控制缺陷可能导致或导致的损失： ①与利润表相关：错报金额 $<$ 收入总额的 1%； ②与资产负债表相关：错报金额 $<$ 资产总额的 0.5%
定性标准	重大缺陷	一项内部控制缺陷单独或连同其他缺陷具备合理可能性导致不能及时防止或发现并纠正财务报告中的重大错报，如： ①公司董事、监事和高级管理人员的舞弊行为； ②公司更正已公布的财务报表；

		③注册会计师发现当期财务报告存在重大错报，而内部控制在运行过程中未能发现该错报； ④公司审计委员会和内部审计机构对内部控制的监督无效
	重要缺陷	内部控制缺陷单独或连同其他缺陷具备合理可能性导致不能及时防止或发现并纠正财务报告中虽然未达到或超过重要性水平，但仍应引起董事会和管理层重视的错报，如： ①未依照公认会计准则选择和应用会计政策； ②未建立反舞弊程序和控制措施； ③对于非常规或特殊交易的账务处理没有建立相应的控制机制或没有实施且没有相应的补偿性控制； ④对于期末财务报告过程的控制存在一项或多项缺陷且不能合理保证编制的财务报表达到真实、完整的目标
	一般缺陷	不构成重大缺陷和重要缺陷的内部控制缺陷

(二) 非财务报告内部控制缺陷认定标准

类别	认定等级	认定标准
定量标准	重大缺陷	内部控制缺陷可能导致或导致的直接财产损失： ①直接财产损失 $\geq$ 收入总额的 2%； ②直接财产损失 $\geq$ 资产总额的 1%
	重要缺陷	内部控制缺陷可能导致或导致的直接财产损失： ①收入总额的 1% $\leq$ 直接财产损失 $<$ 收入总额的 2%； ②资产总额的 0.5% $\leq$ 直接财产损失 $<$ 资产总额的 1%
	一般缺陷	内部控制缺陷可能导致或导致的直接财产损失： ①直接财产损失 $<$ 收入总额的 1%； ②直接财产损失 $<$ 资产总额的 0.5%
定性标准	重大缺陷	缺陷发生的可能性高，会严重降低工作效率或效果、或严重加大效果的不确定性、或使之严重偏离预期目标
	重要缺陷	缺陷发生的可能性较高，会显著降低工作效率或效果、或显著加大效果的不确定性、或使之显著偏离预期目标
	一般缺陷	不构成重大缺陷和重要缺陷的内部控制缺陷

五、内部控制评价工作

(一) 内部环境

1、公司治理

内部控制评价工作主要对法人治理结构、三会的召集程序、议事程序等管理情况进行评价。重点关注公司对国家法律法规和企业章程及相关制度的遵循



情况；公司治理结构的建立情况；三会议事规则和“三重一大”决策程序的建立和执行情况；所属公司的监督与管理情况等。

## 2、组织架构

内部控制评价工作主要对组织架构管理相关制度的建设和执行情况进行评价。重点关注组织架构的设置情况；管理流程、部门职责的设定情况；对部门及所属公司考核的管理情况等。

## 3、社会责任及企业文化

内部控制评价工作主要对安全运营、环境保护与资源节约等管理制度体系的建立和制度执行情况进行评价。重点关注办公场所安全运营、相关设备操作规范和应急预案的制定和实施；安全事故处理；环境保护等情况。

内部控制评价工作主要对企业文化建设及评估等进行评价。重点关注企业文化建设规划和员工手册的制定；企业文化评估机制的建立和运行情况。

### （二）风险管控

内部控制评价工作主要对反舞弊监督机制的建立和运行、风险管理机制的建立和运行情况进行评价、内部审计监督机制的建立和运行情况。重点关注风险评估和应对等关键控制活动情况。

### （三）控制活动

#### 1、人力资源管理

内部控制评价工作主要对人力资源管理、核心引进与培养等方面相关制度的建设和执行情况进行评价。重点关注人力资源规划的制定和实施情况；员工岗位职责的建立情况；员工绩效考核；人才的引进、聘用、选拔流程。

#### 2、财务管理

内部控制评价主要对财务管理相关制度的建设与执行情况进行评价。重点关注不相容岗位分离、运营资金和成本费用管理、发票管理、担保管理、会计报告管理、筹融资风险管理等环节的管理情况。

#### 3、投资管理

内部控制评价主要对投资管理制度建设与执行情况进行评价。重点关注投资管理的相关制度、业务流程和责任追究机制的建立；投资项目论证、决策流程；投资项目过程管理；投资处置、投资后评估机制等。

#### 4、采购管理

内部控制评价主要对采购业务管理制度的建设和执行情况进行评价。重点关注采购和业务外包管理相关制度和业务流程的建立；采购流程管理、供应商管理等环节以及采购与付款循环的管理情况。

## 5、资产管理

内部控制评价主要对固定资产和无形资产管理制度的建设和执行情况进行评价。重点关注固定资产和无形资产的相关制度、业务流程和相关岗位职责权限的建立；各类资产在取得、保管、使用与处置、资产减值等环节的管理情况；无形资产的权属管理和保护措施。

## 6、销售管理

内部控制评价主要对销售管理制度的建设和执行情况进行评价。重点关注销售计划管理、销售定价管理、客户信用管理、销售合同管理、应收账款管理等环节的管理情况。

## 7、研究与开发

内部控制评价主要对研究与开发相关管理制度的建设和执行情况进行评价。重点关注科技发展规划的制定；科研项目立项、过程管理、验收、科研成果取得与保护、保密等环节的管理情况。

## 8、项目预算管理

内部控制评价主要对项目成本预算管理相关制度的建立和执行情况进行评价。重点关注项目成本预算管理相关制度的建立；人工成本预算的编制、调整流程；预算执行过程监控等环节的管理情况。

## 9、合同管理

内部控制评价主要对合同管理相关制度的建立和执行情况进行评价。重点关注合同管理制度和业务流程的建立；合同特别是重大合同的审批、合同变更、合同执行过程监控及纠纷处理等流程；合同文本、合同台账管理、合同归档管理等环节的管理情况。

### （四）信息与沟通

#### 1、信息系统

内部控制评价主要对信息系统管理相关制度的建立和执行情况进行评价。重点关注信息系统建设整体规划的制定；信息系统的控制效率效果；信息系统的操作可审性；系统运行维护和安全措施等。

#### 2、内部信息传递

内部控制评价主要对内部信息传递管理流程和关键控制点的管理情况进行评价。重点关注信息的收集、处理、传递程序，信息内容的准确性、全面性和及时性，以及员工诉求的反映渠道。

## 六、内部控制缺陷认定及整改情况

### （一）财务报告内部控制缺陷认定及整改情况

根据上述财务报告内部控制缺陷的认定标准，本公司于2021年12月31日（本报告期自评截止日）不存在财务报告内部控制重大缺陷、重要缺陷。

### （二）非财务报告内部控制缺陷认定及整改情况

根据上述非财务报告内部控制缺陷的认定标准，本公司于2021年12月31日（本报告期自评截止日）不存在公司非财务报告内部控制重大缺陷、重要缺陷。

为进一步提高全体员工特别是公司董事、监事、高级管理人员及关键部门负责人风险防范意识，公司将继续加强对《公司法》、《证券法》以及其他与公司经营相关的法律、法规、制度的学习。

公司将根据业务规模的发展，不断更新、修正和维护内控制度，监督控制政策和程序的持续有效性，使内部控制体系与公司规模、经营范围、风险水平等适应，并持续更新内部控制评估标准，促进公司健康、可持续发展。

## 七、其他内部控制相关重大事项说明

报告期内，公司无其他内部控制相关重大事项说明。

诺思格（北京）医药科技股份有限公司董事会

二〇二二年三月三十一日





姓名: 男  
 Full name: 1970年03月04日  
 Sex: 1970年03月04日  
 Date of birth: 北京中广信会计师事务所  
 Working unit: 210301700304223  
 Identity card No.

注册号: 1110000032850  
 No. of Certificate: 北京注册会计师协会  
 Association of CPAs of CMAA: 2011年 3月 29日  
 Issue Date: 2011年 3月 29日  
 Issue of Issuance

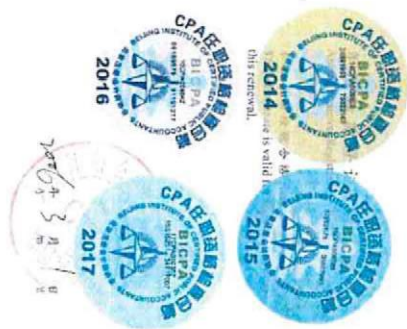


注册会计师事务所工作单位变更事项登记  
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA  
 同意调入  
 After the holder is transferred to  
 同意调出  
 After the holder is transferred from  
 转出协会盖章  
 Stamp of the transfer-out Institute of CPA  
 2011年 8月 3日  
 转出日期  
 Date of transfer-out

注册会计师事务所工作单位变更事项登记  
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA  
 同意调入  
 After the holder is transferred to  
 同意调出  
 After the holder is transferred from  
 转出协会盖章  
 Stamp of the transfer-out Institute of CPA  
 2011年 12月 25日  
 转出日期  
 Date of transfer-out

注册会计师事务所工作单位变更事项登记  
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA  
 同意调入  
 After the holder is transferred to  
 同意调出  
 After the holder is transferred from  
 转出协会盖章  
 Stamp of the transfer-out Institute of CPA  
 2012年 1月 12日  
 转出日期  
 Date of transfer-out

北京中广信会计师事务所(普通合伙) 2013.3.16  
 一、注册会计师行业自律性组织，必须遵守职业道德规范  
 二、注册会计师行业自律性组织，不得从事营利性经营活动  
 三、注册会计师行业自律性组织，不得从事与注册会计师行业无关的其他经营活动  
 四、注册会计师行业自律性组织，不得从事与注册会计师行业利益相冲突的其他经营活动  
 五、注册会计师行业自律性组织，不得从事与注册会计师行业利益相冲突的其他经营活动  
 六、注册会计师行业自律性组织，不得从事与注册会计师行业利益相冲突的其他经营活动  
 七、注册会计师行业自律性组织，不得从事与注册会计师行业利益相冲突的其他经营活动  
 八、注册会计师行业自律性组织，不得从事与注册会计师行业利益相冲突的其他经营活动  
 九、注册会计师行业自律性组织，不得从事与注册会计师行业利益相冲突的其他经营活动  
 十、注册会计师行业自律性组织，不得从事与注册会计师行业利益相冲突的其他经营活动  
 2013.3.16



年度检验登记  
 Annual Renewal Registration  
 本证书年检合格，继续有效一年。  
 This certificate is valid for another year after this renewal.



2013年 3月 20日

年度检验登记  
 Annual Renewal Registration  
 本证书年检合格，继续有效一年。  
 This certificate is valid for another year after this renewal.

2013年 3月 20日



姓名	甄生永
Full name	
性别	男
Sex	
出生日期	1986-11-19
Date of birth	
工作单位	致同会计师事务所(特殊普通合伙)
Working unit	
身份证号码	362425198611191010
Identity card No.	



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号: 110101560603  
No. of Certificate

批准注册协会: 北京注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2018 年 06 月 19 日  
Date of Issuance      y      m      d

年      月      日  
y      m      d

证书序号: 0014469

此件仅用于业务报告使用, 复印无效



### 说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

## 会计师事务所 执业证书



名称: 普同会计师事务所 (特殊普通合伙)

首席合伙人: 惠琦

主任会计师: 惠琦

经营场所: 北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场5层

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010156

批准执业文号: 京财会许可[2011]0130号

批准执业日期: 2011年12月13日



发证机关: 北京市财政局

二〇二〇年十一月十一日

中华人民共和国财政部制



此件仅供业务报告使用，复印无效。

# 营业执照

(副本)(20-1)

统一社会信用代码

91110105592343655N



扫描二维码登录  
“国家企业信用  
信息公示系统”  
了解更多登记、  
备案、许可、监  
管信息

名称 致同会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

负责人 李惠琦

经营范围

成立日期 2011年12月22日

合伙期限 2011年12月22日至 长期

主要经营场所 北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场五层



审计报告、出具审计报告、验证企业资本、出具  
验资报告；合并、建设年度审计；代理记  
账；出具财务报表；清算财务决算审计；法律、依  
法经营；其他经营活动；(市场自主选择经营项  
目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经国家  
相关部门批准后依政策禁止和限制类别项  
目开展经营活动；不得从  
事国家和本市产



登记机关

2021年11月04日